

შპს “მშენებელი”-ს კონსოლიდირებული
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის,
რომელიც დასრულდა 2023 წლის 31 დეკემბერს

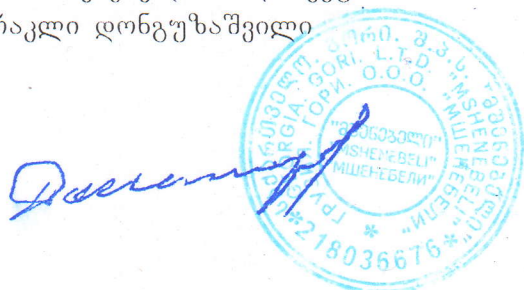
სარჩელი:

ფინანსური მდგომარეობა	3
საქმიანობის შედეგი	4
ფულადი სახსრების მოძრაობა	5
სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები	6

ფორმა №1 – ფინანსური მდგომარეობა

	შენი შენა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1	1498521	1755759	947225
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	62529	97564	294662
სხვა პირებზე ავანსად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	2	40	370	224
მარაგები	3	26270	105986	16949
- მზა პროდუქცია	3		690	900
- სხვა	3	26270	105986	16049
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	4	41803	228641	821
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	35951	47286	58705
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		1665114	2235606	1318586
ლიაბილიტები				
საიჯარო ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები	6	47452	1119344	36595
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ				
საგადასახადო ვალდებულებები	7		155689	
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	8		34000	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები	6	271223	793	701
სულ ვალდებულებები		318675	1309826	37296
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში "კაპიტალი", კოოპერატივის შემთხვევაში "საპაიო კაპიტალი")				
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	9	11148	11148	11148
გადაფასების რეზერვი	9	1275882	853330	1206947
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	9	28387	30280	32173
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელისთვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	9	31022	31022	31022
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		1346439	925780	1281290
სულ საკუთარი კაპიტალი		1346439	925780	1281290
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		1665114	2235606	1318586
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1629163	2188320	1259881
სულ მოკლევადიანები ვალდებულებები		318675	1309826	37296

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



ფორმა №2 – საქმიანობის შედეგი

	2023 წელი	2022 წელი
ნეტო ამონაგები	1523565	526806
საქონლის გაყიდვიდან		6158
მომსახურების გაწევიდან	25424	25424
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	1498141	495224
სხვა		
გაყიდვის თვითღირებულება	-490552	-267626
საწესი მარაგები	105986	16949
მარაგების შესყიდვა	410836	356663
გადამუშავების დანახარჯი		
საბოლოო მარაგები	26270	105986
საერთო მოგება	1033013	259180
სხვა საოპერაციო შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-575910	-244353
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	-11335	-11419
საპროცენტო შემოსავალი	138675	17930
საპროცენტო ხარჯი		
იჯარის ხარჯი	-31500	-30000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-60226	-30735
სულ საოპერაციო ხარჯები	-540296	-298577
საოპერაციო მოგება	492717	-39397
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი/ უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სასხრების გადაფასებიდან		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)	1661	1475
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციიდან	494378	-37922
მოგების გადასახადის ხარჯი		
საანგარიშო პერიოდის მოგება (ზარალი)	494378	-37922
სხვა სრული შემოსავალი (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობრივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	494378	-37922
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)	494378	-37922
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილები მოგება (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი)	494378	-37922
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი	494378	-37922
არამაკონტროლებელ იღებზე მისაკუთვნილები მთლიანი შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი	494378	-37922
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	925780	1281290
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-71826	-315195
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		-500
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-1893	-1893
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1346439	925780

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი

შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



ფორმა №3 – ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-257238	808534
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-257238	808534
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებზე და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	1755759	947225
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1498521	1755759

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



შპს "მშენებელი"-ის დირექტორი
ირაკლი დონგუზაშვილი



სააღრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგებების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

ჯგუფი შეადგენს შპს “მშენებელი”-სგან და სრულ საკუთრებაში მყოფი შვილობილი შპს “მშენებელი+”-ისაგან. მათი ძირითადი საქმიანობაა საცხოვრებელი და არასაცხოვრებელი შენობების მშენებლობა (თავისი კომუნიკაციებით).

შპს “მშენებელი” მშობელი საწარმო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა საიდენტიფიკაციო კოდი 218036676, დაფუძნებულია 2005 წელში, რეგისტრირებულია გორის რაიონის სასამართლოს მიერ 11 იანვარს 2005 წ. სახელმწიფო რეგისტრაციის ნომერი: 5/ბ-8/4-809.

შპს “მშენებელი+” შვილობილი საწარმო - შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებაა საიდენტიფიკაციო კოდი 404560202, დაფუძნებულია 2018 წ. 27 ივნისს, რეგისტრირებულია საქართველოს იუსტიციის სამინისტრო სსიპ საჯარო რეესტრის სააგენტოს მიერ; დამფუძნებელი: შპს “მშენებელი” - 100% წილი.

2. მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის არსებული საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში ლარში.

წარმოდგენილი 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება აერთიანებს შპს “მშენებელი”-ს და შვილობილი შპს “მშენებელი+”-ის ფინანსურ ანგარიშგებებს. ფინანსურ ანგარიშგებაში ელიმინირებულია ყველა შიდაჯგუფური ოპერაცია, ნაშთი, შემოსავალი და ხარჯი.

ვალუტა: საანგარიშო და საოპერაციო ვალუტა წარმოადგენს საქართველოს ვალუტა – ლარი. უცხოურ ვალუტაში განახორციელებული ოპერაციები აღიარებულია შესაბამის თარიღში ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობა აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან ხარჯებში.

ძირითადი საშუალებები აღიარებულია თვითღირებულებით, რომლის შეიცავს ყველა დანახარჯებს მუშა მდგომარეობაში მოსაყვანად, შესაძლოა მისი საიმედო შეფასებას. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები მოცემულია ნარჩენი ღირებულებით (თვითღირებულების და დაგროვილი ცვეთის სხვაობით).

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, აქტივის ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მის სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5 %
მოწყობილობები და აღჭურვილობა	20 %
ტრანსპორტი	20%

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ თანხას შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო მოთხოვნები (დებიტორული დავალიანება) წარმოშობულია საწარმოს საკონდის/მომსახურების გაცემისთანავე ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით, რომელზეც არ ერიცხება პროცენტები.

სავაჭრო ვალდებულებები (კრედიტორული დავალიანება) წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებული ვალდებულებებს, რომელზეც არ ერიცხება პროცენტები.

საგადასახადო ვალდებულებები აღრიცხულია საქართველოს საგადასახადო კოდექსის თანახმად შესაბამის პერიოდში. გადახდა ხდება კოდექსის დადგენილ ვადებში.

სესხის (არსებობის შემთხვევაში) სარგებლობასთან ყველა დანახარჯი აღიარებულია მოგების და ზარალის ანგარიშგებაში იმ პერიოდში, როდესაც საწარმოს წარმოშვა გადახდის ვალდებულება დარიცხვის პრინციპის შესაბამისად.

დასაქმებულის ხელფასი აღიარებულია დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც საწარმოში სჭირდებოდა აღნიშნული მუშახელის დასაქმება.

ამონაგების აღიარება ხდება პროპორციულობის მეთოდით - მოცემული თარიღისთვის შესრულებულ სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯების თანაფარდობის დადგენით მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯების შეფასებულ თანხასთან მიმართებით.

ხარჯები აღიარებულია მათი გაწევის ან გადახდის პერიოდში მოგება-ზარალის უწყისებში.

გაცემული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

შემოსავლები, ხარჯები, აქტივები აღიარებული დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

3. ფული და ფულის ექვივალენტები / შენიშვნა №1 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	685	0	685
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1497830	6	1497836
ჯამი	1498515	6	1498521

4. სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული ავანსები / შენიშვნა №2 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
სავაჭრო მოთხოვნები	62529	0	62529
გაცემული ავანსები	40	0	40
ჯამი	62569	0	62569

5. მარაგები / შენიშვნა №3 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ნედლეული და მასალა	26270	0	26270
დაუმთავრებელი წარმოება	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
ჯამი	26270	0	26270

6. სხვა მოკლევადიანი აქტივები / შენიშვნა №4 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
ავანსებზე გადახდილი დღგ	41310	0	41310
გადახდილი დღგ (მეტობა)	380	0	380
ქონების გადასახადი (მეტობა)	113	0	113
ჯამი	41803	0	41803

7. ძირითადი საშუალებები / შენიშვნა №5 /

	საწყისი	სულ დაგროვილი ცვეთა	საბოლოო	2023 წლის ცვეთა
შენობები	41600.00	11787.56	29812.44	1987.50
მანქანა-დანადგარები	54845.54	53040.32	1805.22	2240.12
ოფისის აღჭურვილობა	5920.42	5827.52	92.90	203.61
სატრანსპორტო საშუალებები	101523.65	97283.34	4240.31	6904.02
ჯამი	203889.61	167938.74	35950.87	11335.25

შვილობილ საწარმოს – შპს „მშენებელი“ - ძირითადი საშუალებები არ გააჩნია.

8. სავაჭრო ვალდებულებები / შენიშვნა №6 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
სავაჭრო ვალდებულებები	47452	0	47452
მიღებული ავანსი	270805	0	270805
სხვა ვალდებულებები	418	0	418
ჯამი	318675	0	318675

სხვა ვალდებულებებში შედის კომუნალური გადასახადები, რომელიც დაიფარება 2024 წლის იანვარში.

9. საგადასახადო ვალდებულებები / შენიშვნა №7 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
გადასახდელი დღგ	0	0	0
გაცემულ ავანსზე მიღებული წინასწარი ჩათვლა	0	0	0
ჯამი	0	0	0

10. მოკლევადიანი ნასესხები სასხრები / შენიშვნა №8 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
მოკლევადიანი სესხი	0	0	0
ჯამი	0	0	0

მოკლევადიანი ნასესხი სასხრები წარმოუდგენს დამფუძნებლის მიერ დროებით სარგებლობაში შეტანილი თანხა.

11. საკუთარი კაპიტალი / შენიშვნა №9 /

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
საწესდებო კაპიტალი	11148	0	11148
გაუნაწილებელი მოგება	1275876	6	1275882
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	28387	0	28387
სარეზერვო კაპიტალი	31022	0	31022
ჯამი	1346433	6	1346439

12. ამონაგები

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	0
მომსახურების გაწევიდან	25424	0	25424
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1498141	0	1498141
სხვა	0	0	0
ჯამი	1523565	0	1523565

13. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

	შპს მშენებელი	შპს მშენებელი+	ჯამი
არასაოპერაციო შემოსავალი	1893	0	1893
არასაოპერაციო ხარჯი	-232	0	-232
შედეგი	1661	0	1661

წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 25 სექტემბერს.

შპს "მშენებელი"-ს დირექტორი
ირაკლი ღონგუზაშვილი

შპს "მშენებელი+"-ის დირექტორი
ირაკლი ღონგუზაშვილი

